

**西安民生集团股份有限公司**  
**2009 年度**  
**审计报告**

| 索引        | 页码   |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 公司财务报表    |      |
| — 资产负债表   | 1-2  |
| — 利润表     | 3    |
| — 现金流量表   | 4    |
| — 股东权益变动表 | 5-6  |
| — 财务报表附注  | 7-49 |

# 审计报告

XYZH/2009A7034

西安民生集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安民生集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：晁小燕

中国 北京

二〇一〇年四月二十三日

# 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 年末金额                    | 年初金额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 七.1  | 645,084,341.24          | 581,885,513.30          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 七.2  | 15,272,954.93           | -                       |
| 预付款项           | 七.3  | 7,966,766.80            | 16,815,961.24           |
| 应收利息           | 七.4  | 330,600.00              | 701,419.35              |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 七.5  | 13,455,796.17           | 4,406,490.72            |
| 存货             | 七.6  | 26,205,627.07           | 26,677,504.00           |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | 七.7  | 7,331,307.79            | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>715,647,394.00</b>   | <b>630,486,888.61</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |      |                         |                         |
| 持有至到期投资        |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 七.8  | 70,113,572.20           | 160,113,572.20          |
| 投资性房地产         | 七.9  | 99,304,614.75           | 102,298,356.03          |
| 固定资产           | 七.10 | 308,683,432.56          | 332,100,148.14          |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 工程物资           |      |                         |                         |
| 固定资产清理         |      |                         |                         |
| 无形资产           | 七.11 | 30,244,144.02           | 34,266,867.72           |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 七.12 | 8,101,906.93            | 11,403,232.61           |
| 递延所得税资产        | 七.13 | 13,975,396.00           | 17,871,652.01           |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>530,423,066.46</b>   | <b>658,053,828.71</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,246,070,460.46</b> | <b>1,288,540,717.32</b> |

法定代表人：马永庆 主管会计工作负责人：张俊孝 会计机构负责人：王昉

## 资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 年末金额                    | 年初金额                    |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 七.15 | 85,000,000.00           | 94,000,000.00           |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 应付票据             | 七.16 | -                       | 6,000,000.00            |
| 应付账款             | 七.17 | 129,134,568.42          | 102,580,078.37          |
| 预收款项             | 七.18 | 225,118,905.74          | 289,945,927.93          |
| 应付职工薪酬           | 七.19 | 63,455,009.13           | 55,037,255.29           |
| 应交税费             | 七.20 | -9,623,916.01           | 23,121,932.85           |
| 应付利息             |      |                         |                         |
| 应付股利             | 七.21 | 3,298,578.93            | 3,027,036.42            |
| 其他应付款            | 七.22 | 65,848,768.74           | 66,659,494.96           |
| 一年内到期的非流动负债      |      |                         |                         |
| 其他流动负债           |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>562,231,914.95</b>   | <b>640,371,725.82</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             |      |                         |                         |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 长期应付款            |      |                         |                         |
| 专项应付款            |      |                         |                         |
| 预计负债             |      |                         |                         |
| 递延所得税负债          |      |                         |                         |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>负 债 合 计</b>   |      | <b>562,231,914.95</b>   | <b>640,371,725.82</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               | 七.23 | 270,347,072.00          | 270,347,072.00          |
| 资本公积             | 七.24 | 215,079,328.29          | 211,948,014.31          |
| 减：库存股            |      |                         |                         |
| 盈余公积             | 七.25 | 70,044,308.01           | 65,168,401.57           |
| 未分配利润            | 七.26 | 128,367,837.21          | 100,705,503.62          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>683,838,545.51</b>   | <b>648,168,991.50</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,246,070,460.46</b> | <b>1,288,540,717.32</b> |

法定代表人：马永庆 主管会计工作负责人：张俊孝 会计机构负责人：王昉

# 利润表

2009 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 本年金额                    | 上年金额                    |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 七.27 | <b>1,233,324,385.11</b> | <b>1,125,801,388.03</b> |
| 减：营业成本                     | 七.27 | 977,348,111.90          | 881,585,904.81          |
| 营业税金及附加                    | 七.28 | 9,489,831.03            | 8,723,181.66            |
| 销售费用                       |      | 62,708,268.47           | 60,222,254.03           |
| 管理费用                       |      | 132,838,911.30          | 124,484,441.68          |
| 财务费用                       | 七.29 | 1,127,020.41            | -39,742,594.77          |
| 资产减值损失                     | 七.30 | 1,866,212.27            | 5,276,271.35            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      |      |                         |                         |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 七.31 | 6,800,000.00            | 340,000.00              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                         |                         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                         |                         |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>54,746,029.73</b>    | <b>85,591,929.27</b>    |
| 加：营业外收入                    | 七.32 | 3,579,452.90            | 473,235.89              |
| 减：营业外支出                    | 七.33 | 423,176.74              | 9,533,264.43            |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 27,884.62               | 28,264.43               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | <b>57,902,305.89</b>    | <b>76,531,900.73</b>    |
| 减：所得税费用                    | 七.34 | 9,143,241.54            | 19,509,407.35           |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>48,759,064.35</b>    | <b>57,022,493.38</b>    |
| <b>六、每股收益：</b>             |      | —                       | —                       |
| （一）基本每股收益                  |      | 0.1804                  | 0.2109                  |
| （二）稀释每股收益                  |      | 0.1804                  | 0.2109                  |
| <b>七、其他综合收益</b>            |      |                         |                         |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | <b>48,759,064.35</b>    | <b>57,022,493.38</b>    |

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

# 现金流量表

2009 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本年金额                    | 上年金额                    |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,321,241,785.89        | 1,335,874,912.80        |
| 收到的税费返还                   |      |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七.35 | 33,601,088.16           | 30,986,711.21           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,354,842,874.05</b> | <b>1,366,861,624.01</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,091,980,978.61        | 1,026,596,181.09        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 72,229,726.01           | 67,566,018.21           |
| 支付的各项税费                   |      | 97,813,706.28           | 61,671,715.03           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七.35 | 88,571,635.27           | 71,939,182.48           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,350,596,046.17</b> | <b>1,227,773,096.81</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,246,827.88</b>     | <b>139,088,527.20</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 90,000,000.00           | 1,400,000.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 6,800,000.00            | -                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 5,816,000.00            | 120,835.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                       | 216,410,653.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>102,616,000.00</b>   | <b>217,931,488.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 5,993,001.24            | 14,035,181.30           |
| 投资支付的现金                   |      | -                       | 18,910,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>5,993,001.24</b>     | <b>32,945,181.30</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>96,622,998.76</b>    | <b>184,986,306.70</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得借款所收到的现金                |      | 153,000,000.00          | 94,000,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七.35 | 2,400,000.00            | 10,700,000.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>155,400,000.00</b>   | <b>104,700,000.00</b>   |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 162,000,000.00          | 130,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 22,070,998.70           | 5,360,321.05            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七.35 | 6,600,000.00            | 2,400,000.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>190,670,998.70</b>   | <b>137,760,321.05</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-35,270,998.70</b>   | <b>-33,060,321.05</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>65,598,827.94</b>    | <b>291,014,512.85</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 581,885,513.30          | 288,471,000.45          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>647,484,341.24</b>   | <b>579,485,513.30</b>   |

法定代表人：马永庆 主管会计工作负责人：张俊孝 会计机构负责人：王昉

## 股东权益变动表

2009 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额           |                |           |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |           |               |                | 股东<br>权益合计     |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 270,347,072.00 | 211,948,014.31 |           | 65,168,401.57 | 100,705,503.62 | 648,168,991.50 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |                |           |               |                | -              |
| 二、本年年初余额              | 270,347,072.00 | 211,948,014.31 | -         | 65,168,401.57 | 100,705,503.62 | 648,168,991.50 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | 3,131,313.98   | -         | 4,875,906.44  | 27,662,333.59  | 35,669,554.01  |
| （一）净利润                |                |                |           |               | 48,759,064.35  | 48,759,064.35  |
| （二）其他综合收益             |                |                |           |               |                | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -              | -         | -             | 48,759,064.35  | 48,759,064.35  |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | -              | -         | -             | -              | -              |
| 1.股东投入资本              |                |                |           |               |                | -              |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |           |               |                | -              |
| 3.其他                  |                |                |           |               |                | -              |
| （四）利润分配               | -              | -              | -         | 4,875,906.44  | -21,096,730.76 | -16,220,824.32 |
| 1.提取盈余公积              |                |                |           | 4,875,906.44  | -4,875,906.44  | -              |
| 2.对股东的分配              |                |                |           |               | -16,220,824.32 | -16,220,824.32 |
| 3.其他                  |                |                |           |               |                | -              |
| （五）股东权益内部结转           | -              | -              | -         | -             | -              | -              |
| 1.资本公积转增股本            |                |                |           |               |                | -              |
| 2.盈余公积转增股本            |                |                |           |               |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |           |               |                | -              |
| 4.其他                  |                |                |           |               |                | -              |
| （六）其他直接计入股东权益         |                | 3,131,313.98   |           |               |                | 3,131,313.98   |
| 四、本年年末余额              | 270,347,072.00 | 215,079,328.29 | -         | 70,044,308.01 | 128,367,837.21 | 683,838,545.51 |

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

# 股东权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上年金额           |                |       |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |               |                | 股东<br>权益合计     |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 270,347,072.00 | 211,948,014.31 |       | 59,466,152.23 | 49,385,259.58  | 591,146,498.12 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |                |       |               |                | -              |
| 二、本年年初余额              | 270,347,072.00 | 211,948,014.31 | -     | 59,466,152.23 | 49,385,259.58  | 591,146,498.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -              | -     | 5,702,249.34  | 51,320,244.04  | 57,022,493.38  |
| （一）净利润                |                |                |       |               | 57,022,493.38  | 57,022,493.38  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |               |                | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -              | -     | -             | 57,022,493.38  | 57,022,493.38  |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | -              | -     | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |               |                | -              |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |               |                | -              |
| 3. 其他                 |                |                |       |               |                | -              |
| （四）利润分配               | -              | -              | -     | 5,702,249.34  | -5,702,249.34  | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       | 5,702,249.34  | -5,702,249.34  | -              |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |               |                | -              |
| 3. 其他                 |                |                |       |               |                | -              |
| （五）股东权益内部结转           | -              | -              | -     | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |               |                | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |               |                | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |               |                | -              |
| 4. 其他                 |                |                |       |               |                | -              |
| （六）其他直接计入股东权益         |                |                |       |               |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 270,347,072.00 | 211,948,014.31 | -     | 65,168,401.57 | 100,705,503.62 | 648,168,991.50 |

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

西安民生集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原名西安民生百货集团股份有限公司,其前身是成立于 1959 年的西安市民生百货商店,1992 年 5 月 8 日,经陕西省西安市经济体制改革委员会【市体改字(1992)033 号】批准,由西安市民生百货商店和西安市民生百货商店劳动服务公司经销部作为发起人,采用募集设立方式成立股份公司,并于 1992 年 8 月 8 日,在陕西省西安市工商行政管理局领取注册号为 22060335 的《企业法人营业执照》,注册资本为 73,134,930 元,注册地址为陕西省西安市解放路 103 号。

1994 年 1 月 10 日,经中国证券监督管理委员会【证监发审字(1993)113 号】文件及深圳证券交易所【深交所审字(1994)第 006 号】文批准,根据【深证字(1994)第 1 号】《上市通知书》通知,公司股票在深圳证券交易所正式挂牌上市,股票简称“陕民生 A”,股票代码“000564”。1994 年 3 月 28 日,经股东大会通过和政府批准,公司名称变更为“西安民生集团股份有限公司”,并办理了工商变更登记。1996 年 6 月,经批准股票简称更名为“西安民生”。

本公司从成立至今,注册资本从成立时 73,134,930 元,到截止 2008 年 12 月 31 日的 270,347,072 元,其间经历了以下变更过程:

1994 年 4 月 11 日,经陕西省西安市证券监督管理办公室以【市监办字[1994]001 号】文批准,并征得深圳证券交易所同意,分配 1992 年、1993 年的利润,分红派股,每 10 股送 3 股,其中国有股和发起人法人股每 10 股送 2 股派现金 1 元;1994 年 5 月 6 日至 5 月 19 日,向原股东配股,送股后每 10 股配 3 股。二者共计增加股本 32,711,386 元;

1995 年 10 月 25 日,经西安市证券监督管理委员会审核批准,分配 1994 年利润分红派股,每十股送一股,增加股本 10,584,632 元;同年,经西安市证券管理部门以【市证监字(1995)005 号】文、国家国有资产管理局以【国资企函发(1995)89 号】文批准,经中国证券监督管理委员会以【证监发字(1995)52 号】文件复审通过,并征得深圳证券交易所同意,向原股东配股,每 10 股配 3 股,增加股本 18,280,696 元;

1996 年 6 月 10 日,经年度股东大会同意,分配 1995 年利润分红派股,每 10 股送 2 股,增加股本 26,942,328 元;

1997 年,经西安市证券监督管理委员会【市证监字[1997]010 号】文同意,并经中国证券监督管理委员会【证监上字[1997]9 号】文复审通过,向原股东配股,每 10 股配 2.5 股,增加股本 40,353,052 元;

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2006 年 3 月，经本公司股东大会批准，实施股权分置改革，流通股按照每 10 股流通股可取得资本公积转赠 5 股的支付对价，共计以资本公积转增股本 68,340,048 元，转增后公司总股本变更为 270,347,072 元。

本公司经营范围：国内商业、物资供销业（法律法规禁止的不得经营，专项审批项目取得许可证后经营），仓储服务、计算机软件开发、销售；企业管理咨询服务、机械制造、房地产开发、摄像服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外；以下由分支机构经营：文化娱乐服务、旅馆、饮食服务；互联网信息服务等。

本公司之控股股东为海航商业控股有限公司，本公司最终控制人为海航集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司分公司主要包括西大街店分公司、电子城店分公司、庆阳店分公司等。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 6. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。本公司应收关联方款项不计提坏账准备。应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 计提比例 (%) |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 5        |
| 1-2 年 | 10       |
| 2-3 年 | 30       |
| 3-4 年 | 50       |
| 4-5 年 | 80       |
| 5 年以上 | 100      |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别    | 折旧年限 (年) | 预计残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|----------|-----------|----------|
| 土地使用权 | 50       | 0         | 2        |
| 房屋建筑物 | 40       | 3         | 2.43     |

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、电子及电器设备、运输设备、通用设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率 (%) | 年折旧率 (%)   |
|----|---------|---------|-----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物   | 10-40   | 3         | 9.7-2.43   |
| 2  | 房屋建筑物装修 | 5       | 3         | 19.40      |
| 3  | 电子、电器设备 | 5-12    | 3         | 19.40-8.08 |
| 4  | 运输设备    | 8-10    | 3         | 12.13-9.70 |
| 5  | 通用设备    | 5-12    | 3         | 19.40-8.08 |
| 6  | 其他      | 5-15    | 3         | 19.40-6.46 |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 21. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 25. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

### 27. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

### 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本报告期无重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                     | 税率          |
|---------|--------------------------|-------------|
| 增值税     | 销售额或采购额                  | 销项税：17%、13% |
|         |                          | 进项税：17%、13% |
| 消费税     | 应纳消费税的商品应税收入             | 5%          |
| 营业税     | 租赁收入、服务收入、商誉使用费收入        | 5%          |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、营业税、消费税            | 7%          |
| 教育费附加   | 应纳增值税、营业税、消费税            | 3%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                   | 15%         |
| 房产税     | 自用房产以房产原值的 80%或租赁房产之租赁收入 | 1.2%、12%    |

#### 2. 税收优惠及批文

2009 年 12 月 4 日，本公司收到“陕发改产业确认函【2009】009 号”《符合国家鼓励类目录企业确认函》，认定本公司符合国家《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中《鼓励类》第二十五项（其他服务业）第 1 条“电子商务、现代物流服务体系建设和以连锁经营形式发展的中小超市、便利店、专业店等新型零售业态”所规定的内容。

2009 年 12 月 31 日，本公司收到陕西省地方税务局“陕地税所税率确【09】035 号”《企业所得税税率确认书》，根据财政部、国家税务总局西部大开发税收优惠政策相关规定，同意本公司 2009 年度由原适用税率 25%减按 15%税率缴纳企业所得税。

### 七、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2009 年 1 月 1 日，“年末”系指 2009 年 12 月 31 日，“本年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 货币资金

| 项目     | 年末金额           | 年初金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 268,013.43     | 66,158.19      |
| 银行存款   | 642,367,096.27 | 577,461,711.53 |
| 其他货币资金 | 2,449,231.54   | 4,357,643.58   |
| 合计     | 645,084,341.24 | 581,885,513.30 |

截至本报告期末,本公司于关联公司海航集团财务公司存有一定期限 3 个月的定期存款,金额共计人民币 120,000,000 元。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款账龄

| 项目    | 年末金额          |        |            | 年初金额         |       |              |
|-------|---------------|--------|------------|--------------|-------|--------------|
|       | 金额            | 比例%    | 坏账准备       | 金额           | 比例%   | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 16,076,794.66 | 100.00 | 803,839.73 | -            | -     | -            |
| 5 年以上 | -             | -      | -          | 3,518,000.00 | 100.0 | 3,518,000.00 |
| 合计    | 16,076,794.66 | 100.00 | 803,839.73 | 3,518,000.00 | 100.0 | 3,518,000.00 |

应收账款年末金额较年初增加主要系因应收账款年末金额中包含顾客在本公司使用商联卡刷卡消费而产生的尚未与西安商联科技投资有限公司结算的款项 1,556 万元所致。

### (2) 应收账款风险分类

| 项目             | 年末金额          |        |            |        | 年初金额         |        |              |        |
|----------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                | 金额            | 比例%    | 金额         | 比例%    | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 单项金额重大的应收账款    | 15,563,121.79 | 96.80  | 778,156.09 | 96.80  | 2,602,000.00 | 73.96  | 2,602,000.00 | 73.96  |
| 其他单项金额不重大的应收账款 | 513,672.87    | 3.20   | 25,683.64  | 3.20   | 916,000.00   | 26.04  | 916,000.00   | 26.04  |
| 合计             | 16,076,794.66 | 100.00 | 803,839.73 | 100.00 | 3,518,000.00 | 100.00 | 3,518,000.00 | 100.00 |

### (3) 本年度实际核销的应收账款

| 单位名称       | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因       | 是否因关联交易产生 |
|------------|------|--------------|------------|-----------|
| 西安恒泰工贸公司   | 货款   | 2,602,000.00 | 已清算,无偿还能力  | 否         |
| 丹东格瑞电子有限公司 | 货款   | 916,000.00   | 已停产,无可执行资产 | 否         |
| 合计         |      | 3,518,000.00 |            |           |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末大额应收账款

| 单位名称          | 与本公司关系   | 金额            | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|----------|---------------|-------|----------------|
| 西安商联科技投资有限公司  | 非关联方     | 15,563,121.79 | 1 年以内 | 96.80          |
| 西安兴正元购物中心有限公司 | 受同一母公司控制 | 513,672.87    | 1 年以内 | 3.20           |
| 合计            |          | 16,076,794.66 |       | 100.00         |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系   | 金额         | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|----------|------------|----------------|
| 西安兴正元购物中心有限公司 | 受同一母公司控制 | 513,672.87 | 3.20           |
| 合计            |          | 513,672.87 | 3.20           |

## 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末金额         |        | 年初金额          |        |
|-------|--------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,966,766.80 | 100.00 | 16,815,961.24 | 100.00 |
| 合计    | 7,966,766.80 | 100.00 | 16,815,961.24 | 100.00 |

预付账款年末金额减少主要系上年预付供应商货款,本期随收到货物结转预付款项所致。

(2) 预付款项主要单位

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因  |
|-------------------|--------|--------------|-------|--------|
| 陕西嘉正投资有限公司        | 非关联方   | 1,426,358.31 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 西安丰源视讯科技发展有限公司    | 非关联方   | 1,001,878.09 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 西安嘉斯特商贸发展有限公司     | 非关联方   | 508,197.07   | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 乐金电子(中国)有限公司成都分公司 | 非关联方   | 456,648.69   | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 重庆海尔家电销售有限公司西安分公司 | 非关联方   | 349,035.97   | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 合计                |        | 3,742,118.13 |       |        |

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 应收利息

| 项目     | 年初金额       | 本年增加       | 本年减少         | 年末金额       |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 定期存款利息 | 701,419.35 | 661,200.00 | 1,032,019.35 | 330,600.00 |
| 合计     | 701,419.35 | 661,200.00 | 1,032,019.35 | 330,600.00 |

本公司应收利息余额系存于关联公司海航集团财务有限公司之定期存款产生利息尚未收回部分。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款账龄

| 项目    | 年末金额          |        |              | 年初金额         |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|       | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 金额           | 比例%    | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 12,379,112.59 | 85.39  | 204,413.97   | 4,374,704.51 | 54.83  | 242,803.99   |
| 1-2 年 | 1,212,123.94  | 8.36   | 71,212.39    | 282,863.00   | 3.55   | 26,703.30    |
| 2-3 年 | 190,780.00    | 1.32   | 57,234.00    | 14,470.00    | 0.18   | 4,341.00     |
| 3-4 年 | 11,680.00     | 0.08   | 5,840.00     | 4,843.00     | 0.06   | 2,421.50     |
| 4-5 年 | 4,000.00      | 0.03   | 3,200.00     | 572,671.00   | 7.18   | 566,791.00   |
| 5 年以上 | 698,765.10    | 4.82   | 698,765.10   | 2,728,397.91 | 34.20  | 2,728,397.91 |
| 合计    | 14,496,461.63 | 100.00 | 1,040,665.46 | 7,977,949.42 | 100.00 | 3,571,458.70 |

其他应收款年末金额较年初金额增加主要系本公司因非公开发行股份而发生的与非公开发行股份相关的直接费用约 600 万元暂在其他应收款归集所致,待股份发行完成后转入资本公积。

### (2) 其他应收款风险分类

| 项目              | 年末金额          |        |              |        | 年初金额         |        |              |        |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                 | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 单项金额重大的其他应收款    | 9,210,000.00  | 63.53  | 77,000.00    | 16.25  | 3,916,838.81 | 49.10  | 2,650,360.56 | 74.21  |
| 其他单项金额不重大的其他应收款 | 5,286,461.63  | 36.47  | 963,665.46   | 83.75  | 4,061,110.61 | 50.90  | 921,098.14   | 25.79  |
| 合计              | 14,496,461.63 | 100.00 | 1,040,665.46 | 100.00 | 7,977,949.42 | 100.00 | 3,571,458.70 | 100.00 |

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的其他应收款

| 单位名称     | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因     | 是否因关联交易产生 |
|----------|---------|--------------|----------|-----------|
| 西安恒泰工贸公司 | 货款      | 2,583,703.81 | 已清算无偿还能力 | 否         |
| 合计       |         | 2,583,703.81 |          |           |

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

| 单位名称       | 年末金额       |        | 年初金额 |        |
|------------|------------|--------|------|--------|
|            | 欠款金额       | 计提坏账金额 | 欠款金额 | 计提坏账金额 |
| 海航商业控股有限公司 | 250,000.00 | -      | -    | -      |
| 合计         | 250,000.00 | -      | -    | -      |

(5) 年末大额其他应收款

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容  |
|----------------|--------|--------------|------|-----------------|--------|
| 收银员备用金         | 本公司职工  | 1,684,000.00 | 1 年内 | 11.62           | 收银员备用金 |
| 四川望园酒店投资管理有限公司 | 第三方    | 1,540,000.00 | 1 年内 | 10.62           | 租赁费    |
| 陕西新一佳超市有限公司    | 第三方    | 974,446.71   | 1 年内 | 6.72            | 租赁、物业费 |
| 合计             |        | 4,198,446.71 |      | 28.96           |        |

(6) 应收关联方款项

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|------------|-----------------|
| 陕西海航思福汽车租赁有限公司 | 其他关联方  | 54,144.69  | 0.37            |
| 海航商业控股有限公司     | 控股股东   | 250,000.00 | 1.72            |
| 合计             |        | 304,144.69 | 2.09            |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目    | 年末金额          |              |               | 年初金额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 库存商品  | 24,845,359.51 | 23,542.99    | 24,821,816.52 | 25,280,428.53 | -            | 25,280,428.53 |
| 原材料   | 1,278,901.53  | 1,065,943.91 | 212,957.62    | 1,355,437.35  | 1,065,943.91 | 289,493.44    |
| 低值易耗品 | 1,170,852.93  | -            | 1,170,852.93  | 1,107,582.03  | -            | 1,107,582.03  |
| 合计    | 27,295,113.97 | 1,089,486.90 | 26,205,627.07 | 27,743,447.91 | 1,065,943.91 | 26,677,504.00 |

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初金额         | 本年增加      | 本年减少 |      | 年末金额         |
|------|--------------|-----------|------|------|--------------|
|      |              |           | 转回   | 其他转出 |              |
| 原材料  | 1,065,943.91 | -         | -    | -    | 1,065,943.91 |
| 库存商品 | -            | 23,542.99 | -    | -    | 23,542.99    |
| 合计   | 1,065,943.91 | 23,542.99 | -    | -    | 1,089,486.90 |

7. 其他流动资产

| 项目  | 年末金额         | 年初金额 | 性质    |
|-----|--------------|------|-------|
| 所得税 | 7,331,307.79 | -    | 预缴所得税 |
| 合计  | 7,331,307.79 | -    |       |

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目            | 年末金额          | 年初金额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 79,571,572.20 | 169,571,572.20 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | -             | -              |
| 长期股权投资合计      | 79,571,572.20 | 169,571,572.20 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | 9,458,000.00  | 9,458,000.00   |
| 长期股权投资价值      | 70,113,572.20 | 160,113,572.20 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股<br>比例% | 表决权<br>比例% | 初始<br>金额       | 年初<br>金额       | 本年<br>增加 | 本年<br>减少      | 年末<br>金额      | 本年现<br>金红利   |
|------------------|-----------|------------|----------------|----------------|----------|---------------|---------------|--------------|
| 汉中世纪阳光商厦股份有限公司   | 19.73     | 19.73      | 54,676,800.00  | 27,326,400.00  | -        | -             | 27,326,400.00 |              |
| 四川杨天生物医药股份有限公司   | 9.60      | 9.60       | 13,440,000.00  | 13,440,000.00  | -        | -             | 13,440,000.00 |              |
| 西安开元商场有限公司 (注)   | 15.00     | 15.00      | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  | -        | 90,000,000.00 | -             | 6,800,000.00 |
| 江苏炎黄在线物流股份有限公司   | 0.09      | 0.09       | 50,000.00      | 50,000.00      | -        | -             | 50,000.00     |              |
| 西北海航地产有限公司       | 16.70     | 16.70      | 22,097,600.00  | 19,843,172.20  | -        | -             | 19,843,172.20 |              |
| 陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 | 19.70     | 19.70      | 18,912,000.00  | 18,912,000.00  | -        | -             | 18,912,000.00 |              |
| 小计               |           |            | 199,176,400.00 | 169,571,572.20 | -        | 90,000,000.00 | 79,571,572.20 | 6,800,000.00 |
| 合计               |           |            | 199,176,400.00 | 169,571,572.20 | -        | 90,000,000.00 | 79,571,572.20 | 6,800,000.00 |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于出售西安开元商场有限公司股权的议案》, 本公司出售所持有的西安开元商场有限公司全部股权(占西安开元商场有限公司股权的 15%), 并于 2009 年 8 月 10 日与西安开元控股集团股份有限公司签订股权转让协议: 西安开元控股集团股份有限公司以现金方式受让本公司所持有的西安开元商场有限公司全部股权, 股权转让价格为人民币 90,000,000.00 元, 本报告期内已收到全部股权转让款。

此外, 在上述股权转让前, 本公司收到西安开元商场有限公司现金分红 6,800,000.00 元, 本公司确认当期投资收益。

### (3) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称        | 年初金额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额         |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 四川杨天生物医药股份有限公司 | 9,408,000.00 | -    | -    | 9,408,000.00 |
| 江苏炎黄在线物流股份有限公司 | 50,000.00    | -    | -    | 50,000.00    |
| 合计             | 9,458,000.00 | -    | -    | 9,458,000.00 |

### 9. 投资性房地产

| 项目        | 年初金额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末金额           |
|-----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 原价        | 126,188,393.43 | -            | -    | 126,188,393.43 |
| 房屋、建筑物    | 121,558,050.43 | -            | -    | 121,558,050.43 |
| 土地使用权     | 4,630,343.00   | -            | -    | 4,630,343.00   |
| 累计折旧和累计摊销 | 6,793,386.24   | 2,993,741.28 | -    | 9,787,127.52   |
| 房屋、建筑物    | 5,687,484.87   | 2,899,678.44 | -    | 8,587,163.31   |
| 土地使用权     | 1,105,901.37   | 94,062.84    | -    | 1,199,964.21   |
| 减值准备      | 17,096,651.16  | -            | -    | 17,096,651.16  |
| 房屋、建筑物    | 17,096,651.16  | -            | -    | 17,096,651.16  |
| 土地使用权     | -              | -            | -    | -              |
| 账面价值      | 102,298,356.03 |              |      | 99,304,614.75  |
| 房屋、建筑物    | 98,773,914.40  |              |      | 95,874,235.96  |
| 土地使用权     | 3,524,441.63   |              |      | 3,430,378.79   |

### 10. 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

| 项目    | 年初金额           | 本年增加         | 本年减少         | 年末金额           |
|-------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 原价    | 623,646,582.38 | 4,847,579.85 | 8,002,436.19 | 620,491,726.04 |
| 房屋建筑物 | 416,067,426.94 | -            | -            | 416,067,426.94 |
| 通用设备  | 31,289,152.84  | 89,680.50    | 47,063.66    | 31,331,769.68  |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 年初金额                  | 本年增加                 | 本年减少                | 年末金额                  |
|-------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 运输设备        | 5,568,256.80          | —                    | 3,880,698.50        | 1,687,558.30          |
| 电子电器设备      | 10,491,819.12         | 2,220,206.12         | 240,020.00          | 12,472,005.24         |
| 其他设备        | 136,836,780.56        | 2,537,693.23         | 3,834,654.03        | 135,539,819.76        |
| 装修工程        | 23,393,146.12         | —                    | —                   | 23,393,146.12         |
| <b>累计折旧</b> | <b>282,664,437.49</b> | <b>27,086,687.81</b> | <b>6,847,459.24</b> | <b>302,903,666.06</b> |
| 房屋建筑物       | 130,062,232.40        | 10,033,241.16        | —                   | 140,095,473.56        |
| 通用设备        | 19,894,128.20         | 2,612,134.12         | 34,802.24           | 22,471,460.08         |
| 运输设备        | 4,929,868.68          | 100,904.60           | 3,776,843.78        | 1,253,929.50          |
| 电子电器设备      | 5,008,110.88          | 1,648,984.51         | 238,868.00          | 6,418,227.39          |
| 其他设备        | 103,316,852.03        | 9,382,742.94         | 2,796,945.22        | 109,902,649.75        |
| 装修工程        | 19,453,245.30         | 3,308,680.48         | —                   | 22,761,925.78         |
| <b>减值准备</b> | <b>8,881,996.75</b>   | <b>985,918.98</b>    | <b>963,288.31</b>   | <b>8,904,627.42</b>   |
| 房屋建筑物       | 226,677.14            | —                    | —                   | 226,677.14            |
| 通用设备        | 416,925.00            | 985,918.98           | —                   | 1,402,843.98          |
| 运输设备        | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 电子电器设备      | 667,095.61            | —                    | —                   | 667,095.61            |
| 其他设备        | 7,571,299.00          | —                    | 963,288.31          | 6,608,010.69          |
| 装修工程        | —                     | —                    | —                   | —                     |
| <b>账面价值</b> | <b>332,100,148.14</b> |                      |                     | <b>308,683,432.56</b> |
| 房屋建筑物       | 285,778,517.40        |                      |                     | 275,745,276.24        |
| 通用设备        | 10,978,099.64         |                      |                     | 7,457,465.62          |
| 运输设备        | 638,388.12            |                      |                     | 433,628.80            |
| 电子电器设备      | 4,816,612.63          |                      |                     | 5,386,682.24          |
| 其他设备        | 25,948,629.53         |                      |                     | 19,029,159.32         |
| 装修工程        | 3,939,900.82          |                      |                     | 631,220.34            |

本公司以年末净值为 257,390,191 元之解放路一、二期营业房产及相应的土地使用权为抵押物,与银行签订最高额授信合同,截止本报告期末,贷款余额 35,000,000 元。

固定资产减值准备的增加为本公司部分空调无法继续使用,因此按账面净值计提固定资产减值准备 985,918.98 元,固定资产减值准备的减少为本公司报告期内将报废的资产以前年度计提的减值准备 963,288.31 元,本年转换所致。

## (2) 暂时闲置的固定资产

| 项目        | 账面原值                 | 累计折旧                 | 减值准备                | 账面净值              |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 房屋建筑物     | 706,160.02           | 479,482.88           | 226,677.14          | —                 |
| 其他设备      | 23,533,185.42        | 16,219,179.12        | 6,608,010.69        | 705,995.61        |
| <b>合计</b> | <b>24,239,345.44</b> | <b>16,698,662.00</b> | <b>6,834,687.83</b> | <b>705,995.61</b> |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11. 无形资产

| 项目       | 年初金额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末金额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 原价       | 47,015,382.62 | -            | 3,263,457.05 | 43,751,925.57 |
| 土地使用权    | 44,898,198.62 | -            | 3,263,457.05 | 41,634,741.57 |
| 计算机软件使用权 | 2,117,184.00  | -            | -            | 2,117,184.00  |
| 累计摊销     | 12,748,514.90 | 1,363,006.50 | 603,739.85   | 13,507,781.55 |
| 土地使用权    | 12,330,005.30 | 939,569.69   | 603,739.85   | 12,665,835.14 |
| 计算机软件使用权 | 418,509.60    | 423,436.81   | -            | 841,946.41    |
| 减值准备     | -             | -            | -            | -             |
| 土地使用权    | -             | -            | -            | -             |
| 计算机软件使用权 | -             | -            | -            | -             |
| 账面价值     | 34,266,867.72 |              |              | 30,244,144.02 |
| 土地使用权    | 32,568,193.32 |              |              | 28,968,906.43 |
| 计算机软件使用权 | 1,698,674.40  |              |              | 1,275,237.59  |

本年增加的累计摊销中,本年摊销 1,363,006.50 元。

报告期内,无形资产的减少为因政府公益性拆迁而出让的北郊仓库土地。

## 12. 长期待摊费用

| 项目         | 年初金额          | 本年增加      | 本年摊销         | 其他减少       | 年末金额         | 其他减少原因       |
|------------|---------------|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 租入房产装修改造支出 | 11,403,232.61 | 87,000.00 | 2,979,581.05 | 408,744.63 | 8,101,906.93 | 实际结算金额小于原暂估额 |
| 合计         | 11,403,232.61 | 87,000.00 | 2,979,581.05 | 408,744.63 | 8,101,906.93 |              |

## 13. 递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产

| 项目         | 年末金额          | 年初金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产    |               |               |
| 坏账准备       | 461,126.30    | 1,772,364.68  |
| 存货跌价准备     | 272,371.73    | 266,485.98    |
| 固定资产减值准备   | 2,226,156.86  | 1,632,729.89  |
| 长期股权投资减值准备 | 2,364,500.00  | 2,364,500.00  |
| 投资性房地产减值准备 | 4,274,162.79  | 4,274,162.79  |
| 内退职工辞退福利   | 2,244,351.87  | 3,548,720.24  |
| 预计应付之费用    | 2,132,726.45  | 4,012,688.43  |
| 合计         | 13,975,396.00 | 17,871,652.01 |

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时性差异项目

| 项目         | 暂时性差异金额       |
|------------|---------------|
| 坏账准备       | 1,844,505.19  |
| 存货跌价准备     | 1,089,486.90  |
| 固定资产减值准备   | 8,904,627.42  |
| 长期股权投资减值准备 | 9,458,000.00  |
| 投资性房地产减值准备 | 17,096,651.16 |
| 内退职工辞退福利   | 8,977,407.49  |
| 预计应付之费用    | 8,530,905.82  |
| 合计         | 55,901,583.98 |

14. 资产减值准备明细表

| 项目         | 年初金额          | 本年增加         | 本年减少 |              | 年末金额          |
|------------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
|            |               |              | 转回   | 其他转出         |               |
| 坏账准备       | 7,089,458.70  | 856,750.30   | -    | 6,101,703.81 | 1,844,505.19  |
| 存货跌价准备     | 1,065,943.91  | 23,542.99    | -    | -            | 1,089,486.90  |
| 长期股权投资减值准备 | 9,458,000.00  | -            | -    | -            | 9,458,000.00  |
| 投资性房地产减值准备 | 17,096,651.16 | -            | -    | -            | 17,096,651.16 |
| 固定资产减值准备   | 8,881,996.75  | 985,918.98   | -    | 963,288.31   | 8,904,627.42  |
| 合计         | 43,592,050.52 | 1,866,212.27 | -    | 7,064,992.12 | 38,393,270.67 |

本年坏账准备其他转出系因核销应收款项导致,详见本附注七、2、(3)及本附注七、5、(3)所述。

15. 短期借款

| 借款类别 | 年末金额          | 年初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 35,000,000.00 | 94,000,000.00 |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | -             |
| 合计   | 85,000,000.00 | 94,000,000.00 |

抵押、保证借款之情况详见本附注七、10、(1)及本附注八、(二)、6”所述。

16. 应付票据

| 票据种类   | 年末金额 | 年初金额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 6,000,000.00 |
| 合计     | -    | 6,000,000.00 |

应付票据减少系本报告期内结清期初应付票据所致。

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 17. 应付账款

| 项目 | 年末金额           | 年初金额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 129,134,568.42 | 102,580,078.37 |

年末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 18. 预收款项

| 项目 | 年末金额           | 年初金额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 225,118,905.74 | 289,945,927.93 |

年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 19. 应付职工薪酬

| 项目          | 年初金额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末金额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,783,185.81 | 90,088,703.63  | 81,521,582.48  | 36,350,306.96 |
| 社会保险费       | 1,970,572.59  | 20,496,289.97  | 20,018,433.59  | 2,448,428.97  |
| 其中: 医疗保险费   | 589,516.11    | 5,120,271.70   | 5,647,079.87   | 62,707.94     |
| 基本养老保险费     | 1,058,637.70  | 13,447,260.94  | 12,153,963.40  | 2,351,935.24  |
| 失业保险费       | 251,735.51    | 1,329,002.48   | 1,550,298.15   | 30,439.84     |
| 工伤保险费       | 37,236.72     | 232,273.28     | 267,837.03     | 1,672.97      |
| 生育保险费       | 33,446.55     | 367,481.57     | 399,255.14     | 1,672.98      |
| 住房公积金       | 346,101.46    | 6,615,360.75   | 6,710,590.66   | 250,871.55    |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,130,760.09  | 2,023,816.89   | 1,915,052.04   | 4,239,524.94  |
| 内部退休职工预计费用  | 20,806,635.34 | 4,162,484.85   | 4,803,243.48   | 20,165,876.71 |
| 合计          | 55,037,255.29 | 123,386,656.09 | 114,968,902.25 | 63,455,009.13 |

本公司内部退休职工预计费用系因本公司实施内部退休计划形成。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合本附注五、19 所述辞退福利计划的确认原则和确认标准的前提下,确认为应付职工薪酬,计入当期损益。该部分应付职工薪酬会因工资增长率、内退人员寿命及折现率的变化等存在一定的不确定性。

## 20. 应交税费

| 项目  | 年末金额           | 年初金额         |
|-----|----------------|--------------|
| 增值税 | -11,633,890.77 | 5,763,790.55 |
| 消费税 | 289,213.33     | 210,765.34   |
| 营业税 | 920,653.26     | 1,046,104.56 |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 年末金额          | 年初金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | -             | 15,574,050.89 |
| 个人所得税   | 43,384.01     | 42,324.14     |
| 城市维护建设税 | 329,697.76    | 148,235.29    |
| 教育费附加   | 342,539.62    | 264,527.70    |
| 其他      | 84,486.78     | 72,134.38     |
| 合计      | -9,623,916.01 | 23,121,932.85 |

应交税费减少系报告期内预缴增值税所致。

## 21. 应付股利

| 单位名称  | 年末金额         | 年初金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 流通股股东 | 3,298,578.93 | 3,027,036.43 |
| 合计    | 3,298,578.93 | 3,027,036.43 |

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款

| 项目 | 年末金额          | 年初金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 65,848,768.74 | 66,659,494.96 |

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### (3) 年末大额其他应付款

| 项目                         | 金额            | 账龄    | 性质或内容    |
|----------------------------|---------------|-------|----------|
| 西安尊盛商贸有限公司                 | 4,581,844.38  | 1 年以内 | 应付营业场租赁款 |
| 陕西盛世新天地商业管理咨询有限公司<br>庆阳分公司 | 4,525,951.28  | 1 年以内 | 应付营业场租赁款 |
| 崇霸国际有限公司                   | 4,032,000.00  | 5 年以上 | 应付股权转让款  |
| 西安普林房地产开发有限责任公司            | 4,000,000.00  | 1 年以内 | 应付营业场租赁款 |
| 深圳市科菱慧科技有限公司               | 1,631,219.03  | 1 年以内 | 应付工程款    |
| 合计                         | 18,771,014.69 |       |          |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 23. 股本

| 股东名称/类别          | 年初金额                  |               | 本年变动     |          |          |                    |                    | 年末金额                  |               |
|------------------|-----------------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
|                  | 金额                    | 比例%           | 发行新股     | 送股       | 公积金转股    | 其他                 | 小计                 | 金额                    | 比例%           |
| <b>有限售条件股份</b>   |                       |               |          |          |          |                    |                    |                       |               |
| 国有法人股            | 17,160.00             | 0.01          | -        | -        | -        | -17,160.00         | -17,160.00         | -                     | -             |
| 其他内资持股           | 56,734,750.00         | 20.99         | -        | -        | -        | -379,345.00        | -379,345.00        | 56,355,405.00         | 20.85         |
| 其中：境内法人持股        | 56,713,361.00         | 20.98         | -        | -        | -        | -420,420.00        | -420,420.00        | 56,292,941.00         | 20.82         |
| 境内自然人持股          | 21,389.00             | 0.01          | -        | -        | -        | 41,075.00          | 41,075.00          | 62,464.00             | 0.02          |
| <b>有限售条件股份合计</b> | <b>56,751,910.00</b>  | <b>21.00</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-396,505.00</b> | <b>-396,505.00</b> | <b>56,355,405.00</b>  | <b>20.85</b>  |
| <b>无限售条件股份</b>   |                       |               |          |          |          |                    |                    |                       |               |
| 人民币普通股           | 213,535,162.00        | 79.00         | -        | -        | -        | 396,505.00         | 396,505.00         | 213,931,667.00        | 79.15         |
| <b>无限售条件股份合计</b> | <b>213,535,162.00</b> | <b>79.00</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>396,505.00</b>  | <b>396,505.00</b>  | <b>213,931,667.00</b> | <b>79.15</b>  |
| <b>股份总额</b>      | <b>270,347,072.00</b> | <b>100.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>270,347,072.00</b> | <b>100.00</b> |

### 24. 资本公积

| 项目        | 年初金额                  | 本年增加                | 本年减少     | 年末金额                  |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|
| 股本溢价      | 191,207,307.12        | -                   | -        | 191,207,307.12        |
| 原制度资本公积转入 | 20,740,707.19         | -                   | -        | 20,740,707.19         |
| 其他资本公积    | -                     | 3,131,313.98        | -        | 3,131,313.98          |
| <b>合计</b> | <b>211,948,014.31</b> | <b>3,131,313.98</b> | <b>-</b> | <b>215,079,328.29</b> |

资本公积本年增加是因报告期内发生的公益性拆迁补偿形成。

### 25. 盈余公积

| 项目        | 年初金额                 | 本年增加                | 本年减少     | 年末金额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 65,168,401.57        | 4,875,906.44        | -        | 70,044,308.01        |
| <b>合计</b> | <b>65,168,401.57</b> | <b>4,875,906.44</b> | <b>-</b> | <b>70,044,308.01</b> |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积，本公司 2009 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 4,875,906.44 元。

### 26. 未分配利润

| 项目            | 金额                    | 提取或分配比例 (%) |
|---------------|-----------------------|-------------|
| 上年年末金额        | 100,705,503.62        |             |
| 加：年初未分配利润调整数  | -                     |             |
| <b>本年年初金额</b> | <b>100,705,503.62</b> |             |

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|                  |                       |    |
|------------------|-----------------------|----|
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 48,759,064.35         |    |
| 减：提取法定盈余公积       | 4,875,906.44          | 10 |
| 应付普通股股利          | 16,220,824.32         |    |
| <b>本年年末金额</b>    | <b>128,367,837.21</b> |    |

2009 年 5 月 22 日 2008 年度股东大会通过 2008 年度权益分派方案：“以公司现有总股本 270,347,072 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元（含税）人民币现金，共计分派现金股利 16,220,824.32 元。

27. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年金额                    | 上年金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 1,184,138,568.89        | 1,078,516,097.56        |
| 其他业务收入    | 49,185,816.22           | 47,285,290.47           |
| <b>合计</b> | <b>1,233,324,385.11</b> | <b>1,125,801,388.03</b> |
| 主营业务成本    | 973,124,465.79          | 877,872,228.94          |
| 其他业务成本    | 4,223,646.11            | 3,713,675.87            |
| <b>合计</b> | <b>977,348,111.90</b>   | <b>881,585,904.81</b>   |

(1) 主营业务—按行业分类

| 行业名称      | 本年金额                    |                       | 上年金额                    |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 商品零售业收入   | 1,184,138,568.89        | 973,124,465.79        | 1,078,516,097.56        | 877,872,228.94        |
| <b>合计</b> | <b>1,184,138,568.89</b> | <b>973,124,465.79</b> | <b>1,078,516,097.56</b> | <b>877,872,228.94</b> |

28. 营业税金及附加

| 项目        | 本年金额                | 上年金额                | 计缴标准        |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 消费税       | 3,224,107.10        | 2,836,886.51        |             |
| 营业税       | 2,190,617.04        | 1,998,728.10        | 应税收入之 5%    |
| 城市维护建设税   | 2,853,206.21        | 2,245,985.14        | 流转税之 7%     |
| 教育费附加     | 1,221,900.68        | 1,180,123.13        | 流转税之 3%     |
| 房产税       | -                   | 461,458.78          | 房屋出租收入之 12% |
| <b>合计</b> | <b>9,489,831.03</b> | <b>8,723,181.66</b> |             |

29. 财务费用

| 项目     | 本年金额         | 上年金额          |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 6,079,747.25 | 5,240,373.75  |
| 减：利息收入 | 4,954,270.61 | 44,987,431.20 |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 本年金额         | 上年金额           |
|---------|--------------|----------------|
| 加: 其他支出 | 1,543.77     | 4,462.68       |
| 合计      | 1,127,020.41 | -39,742,594.77 |

财务费用增加主要系因 2008 年度本公司收回科航大厦联建款项并收取了 3,700 万元利息收入,本报告期内无此类事项发生;另外,本年较上年央行基准利率大幅下降,亦使本公司定期存款收益降低。

## 30. 资产减值损失

| 项目         | 本年金额         | 上年金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 坏账损失       | 856,750.30   | -148,789.65  |
| 存货跌价损失     | 23,542.99    | -            |
| 长期股权投资减值损失 | -            | 4,800,000.00 |
| 固定资产减值损失   | 985,918.98   | 625,061.00   |
| 合计         | 1,866,212.27 | 5,276,271.35 |

## 31. 投资收益

### (1) 投资收益来源

| 项目              | 本年金额         | 上年金额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 6,800,000.00 | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -            | 340,000.00 |
| 合计              | 6,800,000.00 | 340,000.00 |

### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

| 项目             | 本年金额         | 上年金额 |
|----------------|--------------|------|
| 合计             | 6,800,000.00 | -    |
| 其中: 西安开元商场有限公司 | 6,800,000.00 | -    |

关于收到的西安开元商场有限公司分红情况,详见本附注七、8、(2)所述。

## 32. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

| 项目           | 本年金额      | 上年金额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得    | 82,713.10 | 91,900.00 |
| 其中: 固定资产处置利得 | 82,713.10 | 91,900.00 |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 本年金额         | 上年金额       |
|---------|--------------|------------|
| 罚没收入    | 2,490.00     | 105,835.00 |
| 无需支付的款项 | 3,149,255.95 | -          |
| 其他      | 344,993.85   | 275,500.89 |
| 合计      | 3,579,452.90 | 473,235.89 |

营业外收入本年较上年增加较大,主要是因本报告期本公司根据长期挂账款项清理结果将无需支付应付款项转入所致。

## 33. 营业外支出

| 项目          | 本年金额       | 上年金额         |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置损失   | 27,884.62  | 28,264.43    |
| 其中:固定资产处置损失 | 27,884.62  | 28,264.43    |
| 担保损失        | -          | 9,000,000.00 |
| 对外捐赠        | 200,000.00 | 500,000.00   |
| 其他          | 195,292.12 | 5,000.00     |
| 合计          | 423,176.74 | 9,533,264.43 |

营业外支出本年较上年减少较大,主要是因上年发生对外担保事项的连带清偿事项,详见本附注十二、2 所述。

## 34. 所得税费用

### (1) 所得税费用

| 项目    | 本年金额         | 上年金额          |
|-------|--------------|---------------|
| 当年所得税 | 5,246,985.53 | 21,544,447.55 |
| 递延所得税 | 3,896,256.01 | -2,035,040.20 |
| 合计    | 9,143,241.54 | 19,509,407.35 |

### (2) 当年所得税

| 项目             | 金额            |
|----------------|---------------|
| 本年利润总额         | 57,902,305.89 |
| 加:纳税调整增加额      | 1,813,698.92  |
| 减:纳税调整减少额      | 24,736,101.27 |
| 加:境外应税所得弥补境内亏损 | -             |
| 减:弥补以前年度亏损     | -             |
| 本年应纳税所得额       | 34,979,903.54 |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 金额           |
|----------|--------------|
| 法定所得税税率  | 15%          |
| 本年应纳所得税额 | 5,246,985.53 |
| 减:减免所得税额 | —            |
| 减:抵免所得税额 | —            |
| 本年应纳税额   | 5,246,985.53 |
| 当年所得税    | 5,246,985.53 |

## 35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                          | 序号                                        | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润                | 1                                         | 48,759,064.35  | 57,022,493.38  |
| 归属于母公司的非经常性损益               | 2                                         | 3,150,334.74   | 21,369,468.34  |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润      | 3=1-2                                     | 45,608,729.61  | 35,653,025.04  |
| 年初股份总数                      | 4                                         | 270,347,072.00 | 270,347,072.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)     | 5                                         | —              | —              |
| 发行新股或债转股等增加股份数(II)          | 6                                         | —              | —              |
| 增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数       | 7                                         | —              | —              |
| 因回购等减少股份数                   | 8                                         | —              | —              |
| 减少股份下一月份起至年末的累计月数           | 9                                         | —              | —              |
| 缩股减少股份数                     | 10                                        | —              | —              |
| 报告期月份数                      | 11                                        | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$ | 270,347,072.00 | 270,347,072.00 |
| 基本每股收益(I)                   | $13=1\div12$                              | 0.1804         | 0.2109         |
| 基本每股收益(II)                  | $14=3\div12$                              | 0.1687         | 0.1319         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息           | 15                                        | —              | —              |
| 转换费用                        | 16                                        | —              | —              |
| 所得税率                        | 17                                        | 15%            | 25%            |
| 认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 18                                        | —              | —              |
| 稀释每股收益(I)                   | $19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$   | 0.1804         | 0.2109         |
| 稀释每股收益(II)                  | $19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$   | 0.1687         | 0.1319         |

## 36. 现金流量表项目

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                                  | 本年金额                 |
|-------------------------------------|----------------------|
| 收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等 | 33,601,088.16        |
| <b>合计</b>                           | <b>33,601,088.16</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本年金额                 |
|------------|----------------------|
| 水电物业保洁支出   | 34,567,761.69        |
| 广告宣传促销费用支出 | 13,913,334.75        |
| 维修及零星备件支出  | 5,604,859.30         |
| 咨询费用支出     | 5,768,574.10         |
| 招待及会议费用支出  | 5,287,810.62         |
| 退还商户押金支出   | 2,199,823.68         |
| 差旅费支出      | 3,431,862.90         |
| 培训支出       | 467,341.20           |
| 信息披露支出     | 391,060.00           |
| 担保诉讼支出     | 9,086,295.00         |
| 其他经营及管理费用  | 7,852,912.03         |
| <b>合计</b>  | <b>88,571,635.27</b> |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                |
|-----------|---------------------|
| 收到的票据保证金  | 2,400,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,400,000.00</b> |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                 | 本年金额                |
|--------------------|---------------------|
| 非公开发行股票支付的审计、咨询等费用 | 6,600,000.00        |
| <b>合计</b>          | <b>6,600,000.00</b> |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | 48,759,064.35 | 57,022,493.38 |

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                        | 1,866,212.27   | 5,276,271.35   |
| 固定资产折旧及投资性房地产摊销                 | 30,080,429.09  | 29,578,414.96  |
| 无形资产摊销                          | 1,363,006.50   | 1,345,958.40   |
| 长期待摊费用摊销                        | 2,979,581.05   | 2,944,963.17   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -5,870,828.48  | -63,635.57     |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 6,079,463.75   | -32,170,279.25 |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -6,800,000.00  | -340,000.00    |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 3,896,256.01   | -2,035,040.20  |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 448,333.94     | -2,922,044.77  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 4,939,719.05   | -2,725,079.42  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -83,494,409.65 | 83,176,505.15  |
| 其他                              | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 4,246,827.88   | 139,088,527.20 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |                |                |
| 债务转为资本                          | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                   | -              | -              |
| 融资租入固定资产                        | -              | -              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |                |                |
| 现金的期末余额                         | 645,084,341.24 | 579,485,513.30 |
| 减：现金的期初余额                       | 579,485,513.30 | 288,471,000.45 |
| 加：现金等价物的期末余额                    | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                    | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                    | 65,598,827.94  | 291,014,512.85 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金             | 645,084,341.24 | 579,485,513.30 |
| 其中：库存现金        | 268,013.43     | 66,158.19      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 642,367,096.27 | 577,461,711.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,449,231.54   | 1,957,643.58   |
| 现金等价物          | -              | -              |
| 期末现金和现金等价物余额   | 645,084,341.24 | 579,485,513.30 |

注：上年现金和现金等价物余额与本附注七、1 披露的货币资金上年金额存在 240 万元差异，系因本公司上年开具的应付银行承兑汇票提供质押之票据保证金共计 240 万元，因质押期限 3 个月无法随时支付，所以自上年末现金和现金等价物余额中扣除。

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东基本情况

| 公司名称       | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 最终控制方    |
|------------|--------|-----|------|----------|
| 海航商业控股有限公司 | 有限责任公司 | 北京  | 詹军道  | 海航集团有限公司 |

##### (2) 控股股东注册资本及其变化

| 公司名称       | 年初金额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 海航商业控股有限公司 | 1,450,000,000.00 | -    | -    | 1,450,000,000.00 |

##### (3) 控股股东所持股份及其变化

| 公司名称       | 持股金额          |               | 持股比例 (%) |       |
|------------|---------------|---------------|----------|-------|
|            | 年末金额          | 年初金额          | 年末比例     | 年初比例  |
| 海航商业控股有限公司 | 51,805,158.00 | 51,805,158.00 | 19.16    | 19.16 |

#### 2. 其他关联方

| 关联关系类型                  | 关联方名称            | 主要交易内容 |
|-------------------------|------------------|--------|
| (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 | 陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 | 商品采购   |
|                         | 西安兴正元购物中心有限公司    | 商品销售   |
| (2) 其他关联关系方             | 海航集团财务有限公司       | 金融服务   |
|                         | 海南航空股份有限公司       | 航空客运服务 |
|                         | 天津航空有限责任公司       | 航空客运服务 |
|                         | 西安思福汽车租赁有限公司     | 车辆转让   |

### (二) 关联交易

#### 1. 购买商品

| 关联方类型及关联方名称          | 本年           |        | 上年           |        |
|----------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业  | 1,880,406.92 | 0.18   | 4,010,049.81 | 0.42   |
| 其中: 陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 | 1,880,406.92 | 0.18   | 4,010,049.81 | 0.42   |

2008 年本公司与陕西民生家乐商业连锁有限责任公司签订商品供销合同, 由该公司向本公司提供部分零售商品。本公司董事会预计该项关联交易于连续 12 个月内累计交易

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金额不超过 30,000,000 元，本报告期内，本公司自该公司共计购入商品 1,880,406.92 元。

### 2. 销售商品

| 关联方类型及关联方名称         | 本年           |       | 上年 |       |
|---------------------|--------------|-------|----|-------|
|                     | 金额           | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 | 3,568,394.93 | 0.34  | -  | -     |
| 其中：西安兴正元购物中心有限公司    | 3,568,394.93 | 0.34  | -  | -     |

本报告期，本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订商品销售合同，由本公司为该公司提供家电商品，本报告期内，本公司向该公司销售商品共计 3,568,394.93 元。

### 3. 资金存放

#### (1) 本报告期

| 关联方        | 存入关联方资金          |                | 自关联方取出资金         |    |
|------------|------------------|----------------|------------------|----|
|            | 发生额              | 余额             | 发生额              | 余额 |
| 海航集团财务有限公司 | 2,056,631,649.77 | 120,563,654.78 | 2,082,615,884.97 | -  |
| 合计         | 2,056,631,649.77 | 120,563,654.78 | 2,082,615,884.97 | -  |

#### (2) 2008 年度

| 关联方        | 存入关联方资金        |                | 自关联方取出资金       |    |
|------------|----------------|----------------|----------------|----|
|            | 发生额            | 余额             | 发生额            | 余额 |
| 海航集团财务有限公司 | 779,117,755.09 | 146,547,889.98 | 782,569,865.11 | -  |
| 合计         | 779,117,755.09 | 146,547,889.98 | 782,569,865.11 | -  |

(A) 海航集团财务有限公司为经中国银行业监督管理委员会批准成立的非银行金融机构，其主要经营范围为协助成员单位实现交易款项的收付等业务及办理中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

(B) 本公司 2008 年 4 月经第六届董事会第六次会议审议通过了《关于与海航集团财务有限公司续签金融服务协议的议案》，续签了与海航集团财务有限公司之《金融服务协议》。

### 4. 资金利息

| 关联方        | 关联交易定价原则          | 本年           |       | 上年            |       |
|------------|-------------------|--------------|-------|---------------|-------|
|            |                   | 金额           | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 海航集团财务有限公司 | 中国人民银行公布之同期存款基准利率 | 2,172,900.00 | 44    | 5,677,264.83  | 13    |
| 北京科航投资有限公司 |                   | -            | -     | 37,410,653.00 | 83    |
| 合计         |                   | 2,172,900.00 | 44    | 43,087,917.83 | 96    |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 关联托管情况

2009 年 4 月，本公司第六届董事会第十五次会议决议通过《关于与海航商业控股有限公司签订托管经营协议的议案》，协议主要内容为：海航商业控股有限公司将持有的汉中世纪阳光商厦股份有限公司及陕西民生家乐商业连锁有限责任公司的股权转让给本公司前，委托本公司对上述两公司进行经营管理，托管资产的托管期限自本公司定向增发股份购买资产方案获得中国证券监督管理委员会核准之日起至海航商业控股有限公司将持有的两公司股权转让给本公司且转让完成之日止。海航商业控股有限公司委托本公司经营管理并向本公司支付托管报酬为每年 100 万元，协议书自双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起生效，本公司发行股份购买资产暨关联交易获得中国证监会的核准是本协议生效条件之一。2009 年 9 月 7 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，本公司发行股份购买资产暨关联交易方案获得有条件审核通过，故本报告期，本公司确认托管收入 250,000.00 元。

2009 年 2 月，本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订委托管理合同，托管期自 2009 年 3 月至 2010 年 2 月，委托管理实行包括经营管理（含商场组织管理机构的设计、管理人员的选聘及培训、营销策划和供销政策的制定、供应商选择与合同签订）、使用商标及商号，售后服务及广告宣传业务，本公司无资产处置权和收益分配权；委托管理费为每年 300 万元，超净利润总额 300 万元部分提取 20%超额奖励费。2010 年 1 月因西安兴正元购物中心有限公司经营情况一直未达到预期目标，本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订补充协议，对原协议固定管理费用进行变更，变更后为“西安兴正元购物中心有限公司于合同签订后 1 个月内支付首期管理费 10 万元，于 2009 年 9 月 30 日前支付 20 万元，免收剩余 270 万元”。本报告期，本公司确认托管收入 30 万元。

### 6. 关联担保情况

| 担保方名称      | 被担保方名称 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 海航商业控股有限公司 | 本公司    | 20,000,000.00 | 2010-7-20 | 2012-7-19 | 否          |
| 海航商业控股有限公司 | 本公司    | 30,000,000.00 | 2010-7-28 | 2012-7-27 | 否          |

### 7. 关联方资产转让情况

本报告期，本公司将机动车转让给其他关联方西安思福汽车租赁有限公司，转让资产净值共计 100,259 元，取得转让价款收益 82,713.10 元。

### 8. 航空客运服务

本公司之关联公司海南航空股份有限公司及天津航空有限责任公司为本公司提供航空客运服务，本报告期提供服务金额分别为 68,578.00 元及 13,621.00 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 9. 管理咨询服务

本公司之控股股东海航商业控股有限公司为本公司提供管理咨询服务，本报告期共计支付其管理咨询费用 2,800,000 元。管理咨询服务定价标准为双方协议价格。

### 10. 关键管理人员薪酬

本报告期内，本公司向关键管理人员支付薪酬共计 1,316,500.00 元。关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

## (三) 关联方往来余额

### 1. 关联方银行存款

| 关联方(项目)       | 年末金额                  | 年初金额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他关联方         | 120,563,654.78        | 146,547,889.98        |
| 其中：海航集团财务有限公司 | 120,563,654.78        | 146,547,889.98        |
| <b>合计</b>     | <b>120,563,654.78</b> | <b>146,547,889.98</b> |

### 2. 关联方应收利息

| 关联方(项目)       | 年末金额              | 年初金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 其他关联方         | 330,600.00        | 701,419.35        |
| 其中：海航集团财务有限公司 | 330,600.00        | 701,419.35        |
| <b>合计</b>     | <b>330,600.00</b> | <b>701,419.35</b> |

### 3. 关联方应收账款

| 关联方(项目)          | 年末金额              | 年初金额     |
|------------------|-------------------|----------|
| 受同一母公司控制的其他企业    | 513,672.87        | -        |
| 其中：西安兴正元购物中心有限公司 | 513,672.87        | -        |
| <b>合计</b>        | <b>513,672.87</b> | <b>-</b> |

### 4. 关联方其他应收款

| 关联方(项目)           | 年末金额              | 年初金额     |
|-------------------|-------------------|----------|
| 控股股东              | 250,000.00        | -        |
| 海航商业控股有限公司        | 250,000.00        | -        |
| 其他关联方             | 54,144.69         | -        |
| 其中：陕西海航思福汽车租赁有限公司 | 54,144.69         | -        |
| <b>合计</b>         | <b>304,144.69</b> | <b>-</b> |

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 关联方预付账款

| 关联方(项目)             | 年末金额 | 年初金额         |
|---------------------|------|--------------|
| 受同一母公司控制的其他企业       | -    | 5,989,950.19 |
| 其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 | -    | 5,989,950.19 |
| 合计                  | -    | 5,989,950.19 |

### 6. 关联方其他应付款

| 关联方           | 年末金额      | 年初金额       |
|---------------|-----------|------------|
| 其他关联关系方       | 38,337.00 | 162,469.50 |
| 其中：海南航空股份有限公司 | 37,707.00 | 162,469.50 |
| 天津航空有限责任公司    | 630.00    | -          |
| 合计            | 38,337.00 | 162,469.50 |

## 九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需披露之重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2009 年 12 月 31 日(T)，本公司就营业场地租赁事项之不可撤销经营租赁和所需于下列期间承担款项如下：

| 期间     | 经营租赁           |
|--------|----------------|
| T+1年   | 15,496,328.00  |
| T+2年   | 20,492,504.00  |
| T+3年   | 20,770,950.56  |
| T+3年以后 | 214,865,770.02 |
| 合计     | 271,625,552.58 |

2. 除上述承诺事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 重组事项完成

根据 2008 年 6 月 21 日本公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于发行股份购买资产暨关联交易的议案》，及审议通过《关于发行股份购买资产框架协议的议案》，本公司拟向控股股东海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）非公开定向发行

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

不超过 34,000,000 股的股份以购买商业控股持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司（以下简称“宝鸡商业”）100%的股权，宝鸡商业股权系商业控股与宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“宝商集团”）通过资产置换取得之股权。

根据上述股份定向非公开发行议案，本公司将以每股 5.74 元的发行价格收购商业公司全部净资产。按照截止 2008 年 9 月 30 日宝鸡商业净资产评估值 194,957,731.70 元以及每股发行价 5.74 元计算，本公司拟向商业控股发行 33,964,762 股的股份以购买其持有的宝鸡商业全部股份。

以上重组方案已于 2008 年 12 月 30 日经本公司第六届董事会第十四次会议审议通过，并就本次非公开定向发行股票购买资产与商业控股签署《资产置换协议》。2009 年 1 月 21 日经本公司 2009 年第一次临时股东大会审议并通过。2009 年 4 月 22 日，经本公司第六届第十五次董事会审议通过，本公司与控股股东商业控股签订《〈关于非公开发行股份购买资产协议〉之补充协议》。

2009 年 11 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1156 号”文核准，本公司向商业控股非公开定向发行 33,964,762 股股份购买其持有的宝鸡商业之股权。

2009 年 12 月 30 日，宝鸡商业股东自宝商集团变更为商业控股之工商变更登记手续全部办理完毕。

2010 年 1 月 8 日，宝鸡商业之股东自商业控股变更为本公司，并取得宝鸡市工商行政管理局核发的《股权变更登记通知书》，至此，本次重大资产重组交易涉及股权转让的工商变更登记已全部完成，同时，商业控股与本公司签订了《资产交割确认书》，本公司本次重大资产重组事项完成。

### 2. 注册资本变更

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议，本公司于 2010 年 1 月办理了注册资本工商变更登记手续，目前已完成相关变更手续并取得了西安市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，公司注册资本变更为人民币 304,311,834.00 元（叁亿零肆佰叁拾壹万壹仟捌佰叁拾肆元），注册号为 610100100012377。此次变更完成后海航商业控股有限公司持有本公司股份 85,769,920 股，占本公司股份总数的 28.18%。上述注册资本变更已经信永中和会计师事务所审验，并于 2010 年 1 月 8 日出具 XYZH/2009A7035 号验资报告。

2010 年 1 月 14 日，本公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理增发股权登记手续。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 商标、商誉使用许可合同

2010 年 3 月 12 日，本公司与海南民生百货商场有限公司签订《商标、商誉使用许可合同书》，本公司许可海南民生百货商场有限公司在海口市海秀路望海商城投资开办的海南民生百货商场使用本公司依法注册的服务商标，许可其所涉及的经营范围包括公司名称、标价签、商品包装袋、商品交易文书以及商标用于广告宣传、展览等业务活动，许可性质为非独占性许可。许可期限为本公司商标注册证上的注册使用期限。合作期内海南民生百货商场有限公司向本公司交纳商标使用费 50 万元。

### 4. 对宝鸡商业增资事项

2010 年 3 月 24 日，本公司第六届董事会第二十三会议审议通过《关于全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司增加注册资本》的决议，本公司将对宝鸡商业增加注册资本 36,084.00 万元，其中，本公司以现金出资 30,000.00 万元，宝鸡商业以其资本公积转增资本 6,084.00 万元，本次增资后宝鸡商业注册资本由 3,000.00 万元增加到 39,084.00 万元，截止审计报告日，相关增资事项正在进行中。

### 5. 宝鸡商业购买资产事项

2010 年 3 月 24 日，本公司第六届董事会第二十三会议审议通过《关于全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司购买陕西民生家乐商业连锁有限责任公司四家门店资产》的决议，同意宝鸡商业与陕西民生家乐商业连锁有限责任公司（以下简称“民生家乐”）签订《资产转让合同》，宝鸡商业通过对民生家乐百合店、华通店、宝成店、宝光店采用超市场地转租，固定资产、低值易耗品及部分债权债务评估定价的形式对民生家乐四家门店进行接收，转让价款合计为 18,217,026.11 元。截止审计报告日，宝鸡商业已完成相关资产购买事项。

### 6. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

2010 年 4 月 23 日，经本公司第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于 2009 年度利润分配预案》的决议，以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股分派现金 1.00 元（含税），共计分派现金股利 27,034,707.20 元，不进行资本公积转增股本。

### 7. 对海航东银期货有限公司增资事项

2010 年 4 月 23 日，经本公司第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于投资海航东银期货有限公司》的决议，海航东银期货有限公司注册资本 7,000 万元，为扩大资本规模，拟增加资本 3,000 万元，其现有股东放弃优先出资权，本次董事会同意签署《海航东银期货有限公司股权变更和增加出资的合同》，本公司以现金方式向海航东银

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

期货有限公司出资 3,000 万元，占海航东银期货有限公司本次增资完成后注册资本 10,000 万元的 30%。

8. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 重大资产重组事项

关于本公司重大资产重组事项，详见本附注十一、1 所述。

### 2. 已决担保事项

本公司于 1997 年为陕西百隆（集团）股份有限公司（现已更名为陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司）提供 9,000,000 元银行贷款担保，担保期限为 1997 年 10 月 28 日至 2001 年 8 月 28 日。该公司财务状况逐年恶化，未能按期偿付相关贷款本息。2008 年，被担保债权方已向陕西省高级人民法院就贷款合同事项提起诉讼。同年末，经陕西省高级人民法院“（2008）陕民二初字第 21 号”《民事判决书》判决，本公司承担贷款本息连带清偿责任。2009 年 3 月 30 日，本公司收到担保债权方函告，如于 2009 年 3 月 31 日前归还如上贷款本金 9,000,000 元，该公司将免除本公司对贷款本息之保证担保责任。本公司于 2008 年度已确认相关预计损失并于 2009 年 3 月 31 日支付了上述款项，因此本公司不再承担相关保证担保责任。

本公司向原被担保方陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司追偿担保赔款。2009 年 8 月 6 日，西安市新城区人民法院“（2009）新民初字第 2218 号”及“（2009）新民初字第 2219 号”民事判决书判决陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司在判决书生效后十五日内支付本公司 9,000,000 元及自 2009 年 3 月 31 日起按照中国人民银行同期贷款利率计算到付清日的利息。截止本报告出具日，本公司尚未收到上述款项。

### 3. 参股公司重大仲裁事项

本公司参股之陕西民生家乐商业连锁有限责任公司与 Global Mart Limited(购宝商业集团)仲裁事项，于 2009 年 12 月 22 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会裁决书，裁定陕西民生家乐商业连锁有限责任公司就购宝商业集团 6,850 万元债务承担连带责任。本公司持有陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 19.73%的股权，投资成本为 18,912,000.00 元，该仲裁事项是否会对本公司参股公司造成损失目前尚具有不确定性，对本公司连带之影响亦无法准确估计。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 重组后同业竞争的处理

重大资产重组事项完成后，本公司之控股股东海航商业控股有限公司仍持有部分商业类资产，海航商业控股有限公司持有陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 61%的股权，持有汉中世纪阳光商厦股份有限公司 60%的股权。海航商业控股有限公司于《西安民生集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》（修订稿）中做出承诺，即本次重组实施完成后三年内将所持陕西民生家乐商业连锁有限责任公司及汉中世纪阳光商厦股份有限公司之股权注入本公司，在本次重组方案经中国证券监督管理委员会核准之日起至注入本公司之前，将上述两公司委托本公司经营管理。如本附注八、（二）5 所述，海航商业控股有限公司已与本公司签署了《海航商业控股有限公司与西安民生集团股份有限公司之托管经营协议》。

此外，海航商业控股有限公司持有西安兴正元购物中心有限公司 70%的股权，如本附注八、（二）5 所述，西安兴正元购物中心有限公司已与本公司签订委托管理合同。

### 5. 咸阳商业银行增资事项

2007 年 9 月，经本公司董事会决议，本公司拟向咸阳市商业银行股份有限公司（以下简称“咸阳商业银行”）增资 60,000,000 元，在咸阳商业银行完成增资后，本公司将持有其 20%的股份。2007 年 10 月，本公司向咸阳市商业银行股份有限公司递交了入股申请书和相关申请资料。截止本报告期末，因咸阳商业银行股份有限公司增资项目已停止，因此本公司向咸阳商业银行有限公司出资入股事宜也已停止。

### 6. 代收代付事项

根据海航工会与本公司员工委员会签订的《资金委托协议》及本公司员工委员会与本公司员工签订的《委托信托协议书》，本公司将本公司员工缴存的信托款项付给海航工会，共计 82,383 千元，同年，将收取的海航工会相关信托款项返还给本公司员工共计 26,643 千元。

## 十三、补充资料

### 1. 本年非经营性损益表

| 项目                    | 本年金额      | 上年金额          |
|-----------------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损益             | 54,828.48 | 63,635.57     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -         | 37,410,653.00 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -         | -9,000,000.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -         | 142,000.00    |

# 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 本年金额         | 上年金额          |
|--------------------|--------------|---------------|
| 受托经营取得的托管费收入       | 550,000.00   |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,101,447.68 | -123,664.11   |
| 小计                 | 3,706,276.16 | 28,492,624.46 |
| 所得税影响额             | 555,941.42   | 7,123,156.12  |
| 少数股东权益影响额(税后)      | -            | -             |
| 合计                 | 3,150,334.74 | 21,369,468.34 |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
|                       |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 7.30          | 0.1804 | 0.1804 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 6.83          | 0.1687 | 0.1687 |

## 十四、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。